

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing SMG Invest

registrikood: 10795360

tänava/talu nimi, Kärneri 3-22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13521

telefon: +372 5041028

e-posti aadress: sven@smg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Aastal 2011 olid OÜ SMG Invest majandustulemused rahuldavad. OÜ SMG Invest tegeleb põhiliselt või ja toidurasvade hulgimüügiga.

Aastal 2011 jätkus ettevõtte pikaajaliste koostööpartnerite nõustamine müügi, turunduse ja juhtimise valdkonnas.

OÜ SMG Investile kuulub 50% osalus aktsiaseltsis BHC. AS BHC majandustulemused aastal 2011 olid head. AS BHC jaoks on 2012 aasta alanud edukalt, suurenenud nõudlusega on kaasnenud kasvanud käive ja kasumlikkus.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei esinenud.

OÜ SMG Invest juhatuse liikmele tasusid juhatuse liikmeks oleku eest aruandeaastal ei arvestatud. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi, samuti ei kasuta nad soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	418	2 353	2
Nõuded ja ettemaksed	52 953	45 780	3
Varud	17 245	32 945	4
Kokku käibevara	70 616	81 078	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	220 076	210 226	5,6
Kinnisvarainvesteeringud	296 326	296 326	7
Materiaalne põhivara	35 700	0	8
Kokku põhivara	552 102	506 552	
Kokku varad	622 718	587 630	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 819	56 934	9
Võlad ja ettemaksed	101 400	77 346	10
Kokku lühiajalised kohustused	138 219	134 280	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	168 906	177 607	9
Kokku pikaajalised kohustused	168 906	177 607	
Kokku kohustused	307 125	311 887	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 931	241 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 850	31 479	
Kokku omakapital	315 593	275 743	
Kokku kohustused ja omakapital	622 718	587 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	223 788	268 953	14
Muud äritulud	6 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 907	-241 352	15
Mitmesugused tegevuskulud	-7 814	-3 840	16
Muud ärikulud	-20	-87	
Ärikasum (kahjum)	24 047	23 674	
Finantstulud ja -kulud	14 208	7 806	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 255	31 480	
Tulumaks	1 595	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 850	31 480	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 047	23 674	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 173	-23 280	3
Varude muutus	0	49 851	4,8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 648	-1 206	10
Laekunud intressid	3	6	17
Makstud intressid	-1 645	-3 246	17
Kokku rahavood äritegevusest	23 880	45 799	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud dividendid	6 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 025	320	9
Saadud laenude tagasimaksed	-33 840	-47 708	9
Makstud dividendid	-3 000	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 815	-47 388	
Kokku rahavood	-1 935	-1 589	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 353	3 942	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 935	-1 589	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	418	2 353	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	241 452	244 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 479	31 479
31.12.2010	2 556	256	272 931	275 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 850	39 850
31.12.2011	2 556	256	312 781	315 593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SMG Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurodes.

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad pangakontode jääkidest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering sidusettevõttesse AS BHC on aastaaruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil s.o. kõik sidusettevõtte omakapitali muutused kajastuvad investori bilansis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ehk tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest varude soetamisega seotud kulutustest. Kauba hindamisel on rakendatud FIFO meetodit.

Ettevõtte kajastab varudes edasimüügiks soetatud autosid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige väärtuse kasvu ja renditulu teenimise eesmärgil ning mida ettevõtte ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi (notaritasud, riigilõivud). Bilansipäeva seisuga on kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

põhivarana käsitletakse varasid, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta ja maksumus üle 1000 euro. Põhivara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Kulumit hakatakse arvestama arvelevõtmisele järgnevast kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Seotud osapooled

OÜ SMG Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. ettevõtte omanikku;
2. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.;
3. sidusettevõtet.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale ning tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, samuti on tõenäoline tehingust saadava tasu laekumine.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	418	2 353
Kokku raha	418	2 353

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 683	30 689	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	17	11
Muud nõuded	14 060	14 060	
Laenu nõuded	14 060	14 060	
Ettemaksed	3 210	1 014	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 953	45 780	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	17 245	32 945
Kokku varud	17 245	32 945

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	220 076	210 226	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	220 076	210 226	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10249686	AS BHC	Eesti	hüdrauliliste silindrite tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
AS BHC	210 226	-6 000	15 850	220 076
Kokku	210 226	-6 000	15 850	220 076

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	160 294	136 032	296 326
Jääkmaksumus	160 294	136 032	296 326
31.12.2010			
Soetusmaksumus	160 294	136 032	296 326
Jääkmaksumus	160 294	136 032	296 326
31.12.2011			
Soetusmaksumus	160 294	136 032	296 326
Jääkmaksumus	160 294	136 032	296 326

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 558	10 801
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 667	4 444

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		20 000	20 000	20 000
Ümberklassifitseerimised	15 700		15 700	15 700
31.12.2011				
Soetusmaksumus	15 700	20 000	35 700	35 700
Jääkmaksumus	15 700	20 000	35 700	35 700

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen sidusettevõttelt	5 000	5 000			20
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000			
Pikaajalised laenud					
SEB Pank	31 819	31 819			
Laen omanikult	120 972			120 972	20
Muud pikaajalised laenud	47 934			47 934	
Pikaajalised laenud kokku	200 725	31 819		168 906	
Laenukohustused kokku	205 725	36 819		168 906	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	47 934	47 934			
Lühiajalised laenud kokku	47 934	47 934			
Pikaajalised laenud					
SEB pank	43 410	9 000	34 410		
Laen omanikult	143 197		143 197		20
Pikaajalised laenud kokku	186 607	9 000	177 607		
Laenukohustused kokku	234 541	56 934	177 607		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	136 032	136 032
Kokku	136 032	136 032

Aruandeaastal pikendati omanikulaenu ja muude laenude tagasimakse tähtaega.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 581	29 404	
Maksuvõlad	5 783	6 796	11
Muud võlad	38 466	40 826	
Dividendivõlad	22 565	25 565	
Muud viitvõlad	15 901	15 261	20
Saadud ettemaksed	570	320	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 400	77 346	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 201	0	6 796
Käibemaks	0	582	17	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 783	17	6 796

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	247 097	215 615
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	65 684	57 316
Kokku tingimuslikud kohustused	312 781	272 931

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital on 2011.a konverteeritud eurodesse.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	223 788	268 953	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	223 788	268 953	
Kokku müügitulu	223 788	268 953	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Piimatoodete, munade, toiduõli ja rasva hulgimüük	204 030	199 673	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	14 558	10 801	7
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	5 200	17 576	
Kinnisvara müük	0	40 903	
Kokku müügitulu	223 788	268 953	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	194 116	234 452	
Kinnisvara haldamisega seotud kulud	3 667	4 444	7
Muud	124	2 456	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	197 907	241 352	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	352	0
Mitmesugused bürookulud	1 456	1 800
Kütus ja muud auto hoolduskulud	3 222	856
Lähetused ja koolituskulud	2 112	0
Muud	672	1 184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 814	3 840

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole ühtegi palgalist töötajat.

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	15 850	11 046	6
Intressitulud	3	6	
Intressikulud	-1 645	-3 246	
Kokku finantstulud ja -kulud	14 208	7 806	

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

	2011	2010
	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 595	0
Kokku	1 595	0

2011. aastal on vähendatud eelnevatel perioodidel väljakuulutatud dividendidega kaasnevat tulumaksukulu sidusettevõttelt saadud maksustatud dividendide tulumaksukulu võrra.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 120	5 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	136 873	0	158 458

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	5 280	0	17 576

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing SMG Invest (registrikood: 10795360) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN MÄND	Juhatuse liige	18.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 850
Kokku	312 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	312 781
Kokku	312 781

OÜ SMG Invest 2011 aasta eest dividende ei maksa.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 850
Kokku	312 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	312 781
Kokku	312 781

OÜ SMG Invest 2011 aasta eest dividende ei maksa.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	204030	91.17%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14558	6.51%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5200	2.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Mänd	37101136012	Saarma tn 3, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041028
E-posti aadress	sven@smg.ee